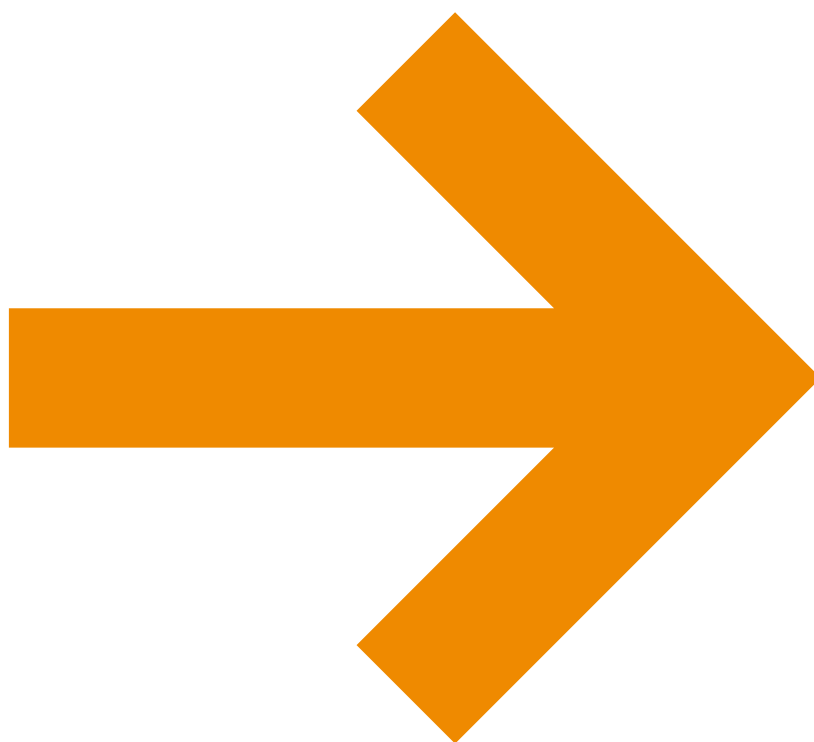


# Konsolidovaná výroční zpráva 2017

Skupina Aimtec



# Obsah

Skupina Aimtec	5
Čísla za rok 2017	9
Zpráva nezávislého auditora a konsolidovaná účetní závěrka	14
Zpráva o vztazích AIMTEC a. s.	32
Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka AIMTEC a. s.	36

# Skupina Aimtec

Skupinu Aimtec tvoří úspěšné, rychle rostoucí české společnosti s globálním přesahem: mateřská společnost Aimtec a. s. a dvě dceřiné společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. Podrobnější identifikační údaje o všech společnostech jsou uvedeny v bodě 1 Konsolidované přílohy v účetní závěrce. Pokud není dále v textu uvedeno jinak, informace v této Výroční zprávě se týkají celé skupiny a číselné údaje jsou v konsolidované podobě.

## Kontaktní údaje

Telefon: +420 377 225 215  
E-mail: [aimtec@aimtecglobal.com](mailto:aimtec@aimtecglobal.com)  
Webové stránky: [aimtecglobal.com](http://aimtecglobal.com)

## Kdo jsme

**Jsmo Aimtec.** Pomáháme průmyslu stát se digitálním. Přinášíme špičkovou konzultační expertizu ve výrobě a logistice a unikátní přístup k implementaci vlastních softwarových řešení. Integrujeme lidi, systémy a technologie již více než 20 let.

Jsmo tu proto, abychom pomohli výrobním a logistickým firmám udržet se v tempu budoucích změn. Přinášíme jim **digitální výhodu**. Výhoda digitální továrny přináší našim zákazníkům větší konkurenceschopnost a dokonalý přehled o procesech uvnitř jejich podniku a integruje celý jejich dodavatelsko-odběratelský řetězec. Digitální továrna je moderní podnik, který dokáže rychle reagovat na změny a využívat výhody Průmyslu 4.0.

**Jsmo globální.** Pracujeme pro zákazníky po celém světě, zavádíme s nimi postupy, řešení a technologické inovace a sledujeme jejich dopady na reálný byznys. Z nich vybíráme ty nejlepší, které ihned aplikujeme v našich produktech a službách. Díky tomu dokážeme zpřístupnit středně velkým firmám stejně inovativní a úspěšná řešení, jaká se implementují u největších výrobců za nesrovnatelně vyšších nákladů. Naš globální úspěch je postaven na schopnosti naslouchat, učit se a nalézat kreativní řešení.

**Jsmo tvůrci.** Neustále pracujeme na rozvoji současných produktů a služeb. Máme vlastní tým lidí, kteří vymýšlejí nové funkce našich produktů, aby byl náš software neustále moderním nástrojem a pomocníkem při zavádění Průmyslu 4.0. Věnujeme se také úpravě našich systémů a vývoji nových funkcí přímo na míru zákazníkům, pokud to situace vyžaduje. Úplně nové technologie také testujeme v rámci naší R&D platformy.

Sídlo společností a celý tým se nachází v Plzni, odkud zajišťujeme plnou podporu zákazníkům s pobočkami po celém světě. Věříme, že koncentrace všech lidí, kteří se podílejí na vývoji a prodeji našich systémů, pomáhá spolupráci, komunikaci, výměně know-how a zkušeností. Pokud je třeba, cestujeme za svými zákazníky po celém světě. Vzdálenosti se v dnešním digitalizovaném světě stírají a jsmo proto schopni řešit nestandardní situace na kterémkoli kontinentu. Žádná pobočka totiž nemůže být dostatečně blízko, pokud je třeba reagovat v řádech minut.

Společnosti nejsou podřízeny žádné finanční skupině. Na řízení firem se přímo aktivně podílejí dva majitelé, **Jaroslav Follprecht** a **Roman Žák**. V jejich čele stojí od vzniku jednotlivých firem. Společnosti nejen řídí, ale významně se spolupodílejí na šíření vizí a strategie ke všem zaměstnancům.

## Produkty a služby

Naše portfolio produktů zahrnuje IT řešení pro výrobní a logistické firmy a pokrývají veškeré procesy uvnitř podniku i integraci s odběrateli a dodavateli. Systém **DCIx**, který jsmo vyvinuli, automatizuje a řídí logistické procesy ve skladech a výrobě, sbírá data o stavu a průběhu výroby a umožňuje integrovat automatizované skladové technologie (dopravníky, vřetáčky). Podobně řešení ze skupiny **Sappy** řídí sklady, výrobu a poskytují prostředí pro kontrolu kvality v rámci celopodnikového systému SAP.

Dalším významnou částí je pokročilé plánování výroby. V tomto případě jsmo partnerem japonské společnosti **Asprova**, která vyvinula stejnojmenný systém pro výrobní podniky a detailní tvorbu plánů se zohledněním všech kapacit, omezujících podmínek a technologických postupů. Ač nejsme tvůrcem tohoto softwaru, dokážeme i zde přidat nové funkce tak, aby naši zákazníci získali řešení na míru jejich potřebám.

Kromě automatizace a řízení procesů uvnitř firmy, se věnujeme i integraci dodavatelsko-odběratelského řetězce. **Oddělení integrací** se věnuje řešením pro B2B komunikaci a automatické elektronické výměny dat. Zde navíc poskytujeme možnost využití cloudových služeb.

Pro naše zákazníky je také k dispozici oddělení **Aimtec Support**, které poskytuje podporu v režimu 24/7, 365 dní v roce a pomáhá nejen v případě nejasností v instalovaném řešení, ale také aktivně kontrolujeme běh aplikací a můžeme tak případnou chybu například v odeslaných datech odhalit dříve než zákazník.

Ke všem našim produktům nabízíme i možnost zakoupení **hardware** (čteček, terminálů apod.), které také nastavíme tak, aby byly plně integrovány s potřebnými systémy.

Vedle implementace vlastních řešení nabízíme produktově nezávislé poradenství – analýzu interních procesů, jejímž výsledkem je sada doporučených projektů s prioritami a logistický audit.

## Zákazníci v roce 2017

### Výrobní společnosti, automobilový průmysl

AAS Automotive, Adler Pelzer Holding, AISIN, AMPHENOL-TUCHEL ELECTRONICS, Aperam Stainless Services & Solutions Tubes CZ, ASMO, ASSA ABLOY, BOS Automotive, BOSAL ČR, BOSAL Automotive Carrier and Protection Systems, compacer, Continental Automotive Czech Republic, DANA Italia, Delphi, DENSO, Devro, Eissmann Automotive, Feron, Futaba Czech, Hanwha Advanced Materials Europe, HP-Pelzer, IAC Group, JTEKT Automotive, KIEFEL Automotive, KOITO, Lear Corporation, LISI AUTOMOTIVE FORM, Ljunghall, LogTech, Magna Exteriors, Metaldyne, PAJR, Panasonic Automotive Systems, RINGFEDER POWER TRANSMISSION, TRCZ, SEMIKRON, ŠKODA TRANSPORTATION, Varroc Lighting Systems, Wacker-Chemie, YAPP, YURA Corporation Slovakia

### Spotřební zboží, velkoobchod a distribuce

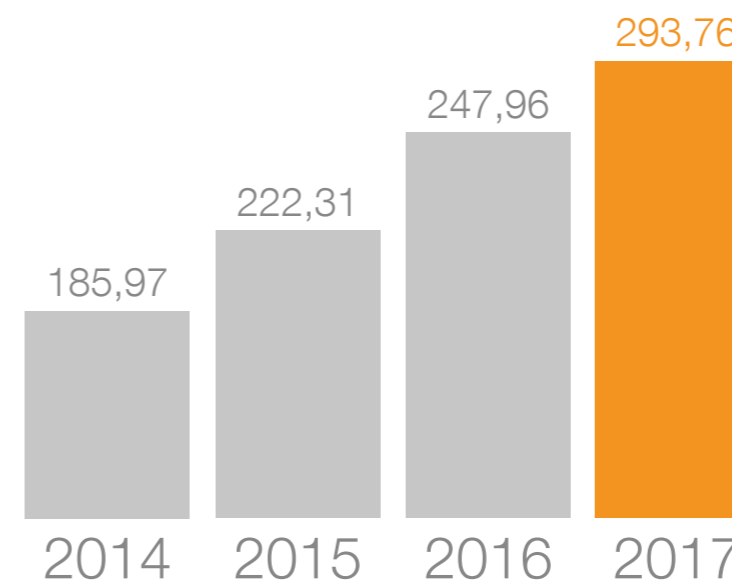
OKAY, OLYMPTOY

### Logistické společnosti

EWALS CARGO CARE

# Čísla za rok 2017

## Konsolidovaný obrat společnosti v mil. Kč

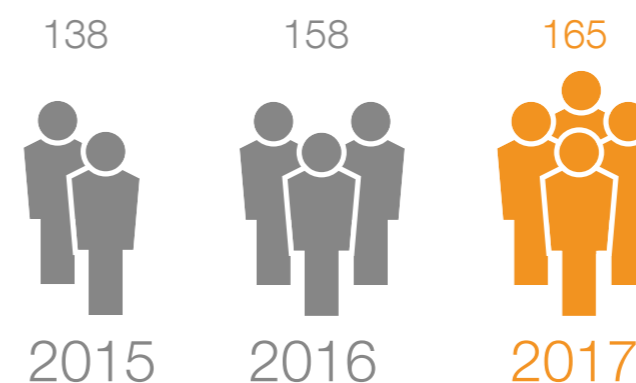


↑  
nárůst obratu  
**18,5 %**

## Konsolidovaný zisk před zdaněním

# 30,9 mil. Kč

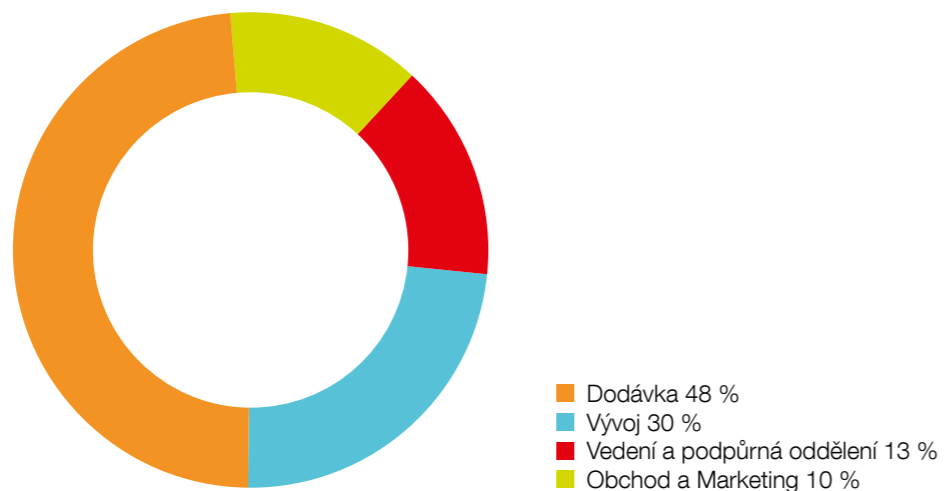
## Počet zaměstnanců



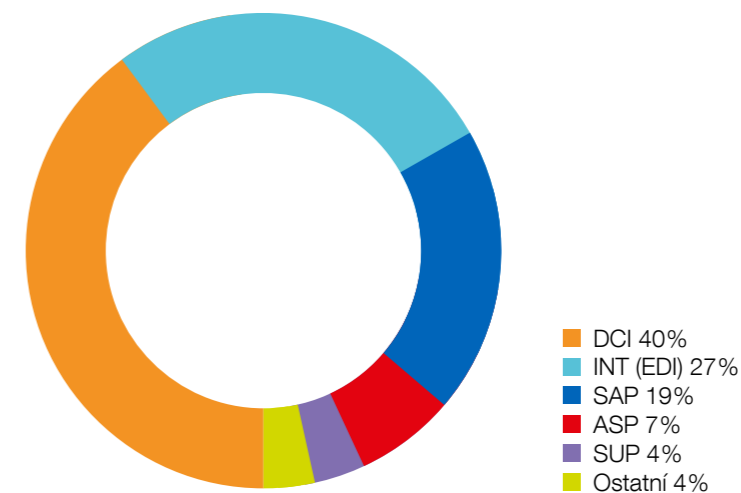
↑  
nárůst počtu  
zaměstnanců  
**4,4 %**

Oproti předchozím letům došlo k úpravě metodiky vykazování zaměstnanců. V celkovém počtu zaměstnanců nejsou nově zahrnuti externí zaměstnanci a zaměstnanci na mateřské a rodičovské dovolené.

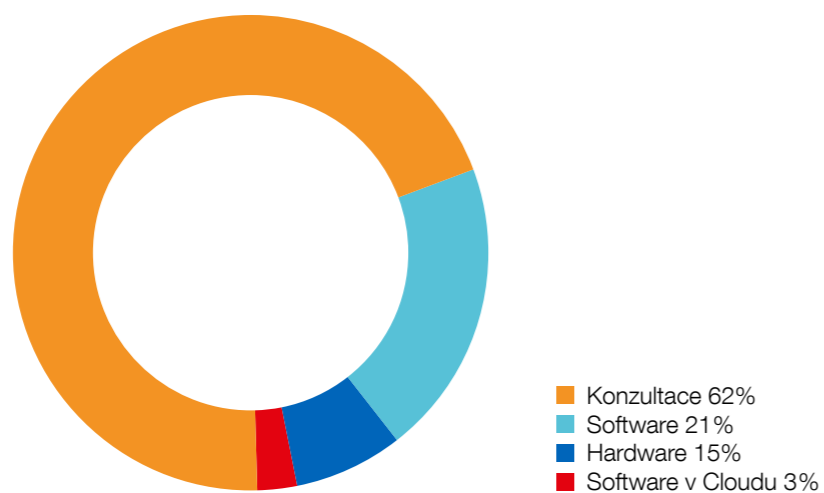
### Struktura zaměstnanců



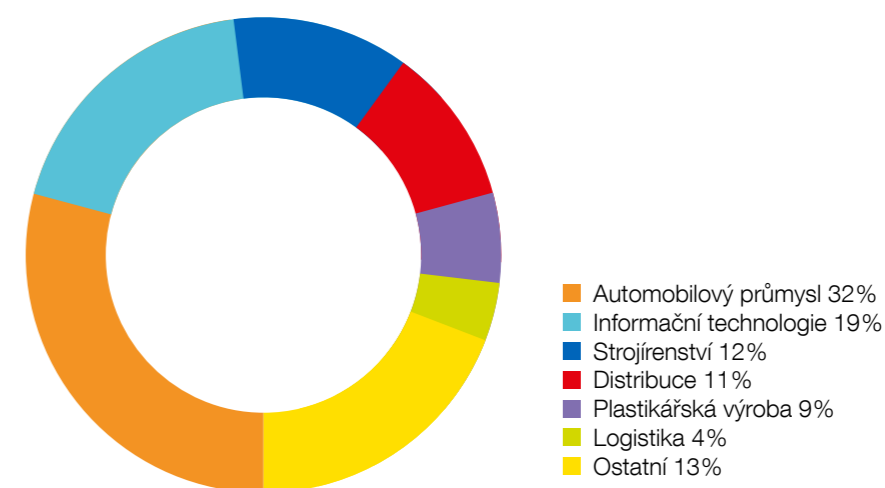
### Podíl jednotlivých divizí na obratu



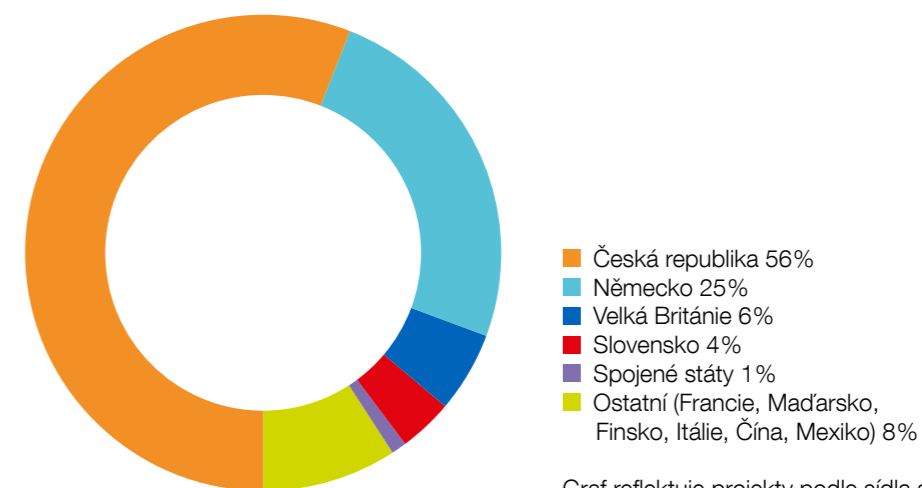
### Skladba produktů a služeb



### Konsolidovaný obrat podle odvětví



### Teritoriální působnost



Graf reflektuje projekty podle sídla subjektu, kterému je dodávka fakturována.

## Shrnutí 2017 a vize pro 2018

Rok 2017 byl pro Aimtec velmi důležitý z hlediska dalšího vývoje skupiny. Udělali jsme dvě zásadní změny, které upevňují naši pozici na trhu a pomáhají nám vysílat k zákazníkům, ale i zaměstnancům a třetím stranám, pozitivní zprávy o vývoji skupiny a pozici na trhu.

První změnou byla nová definice **strategického zaměření** skupiny a následná **změna korporátní identity**. Novou vizuální podobu získaly nejen materiály prezentované klientům (případové studie, letáky, prezentace), ale nová vize se dotkla i loga, které doznalo pouze menších změn tak, aby byla zachována kontinuita, ale zároveň bylo výraznější a zapamatovatelnější.

Nové strategické zaměření reflektuje naši snahu poskytovat kvalitní služby po celém světě. Změnili jsme proto i webovou adresu, která je nově [www.aimtecglobal.com](http://www.aimtecglobal.com). I nadále zůstávají našimi pilíři **Digital Factory, Digital Delivery** a **Expertní know-how** reflektující naše hlavní poslání vůči klientům: pomáhat výrobním společnostem s digitální transformací, odstraněním všech problematických oblastí ve výrobě a intralogistických procesech a tím docílení nového, efektivnějšího způsobu fungování společnosti.

Druhou významnou událostí v roce 2017 byla smlouva o pronájmu **nových kanceláří**. Ač byla závazně podepsána až na začátku roku 2018, hlavní jednání se udála právě v roce 2017. Nová centrála skupiny bude stále umístěna v Plzni, ale výstavba na míru slibuje reprezentativnější prostory pro klienty i pro samotné zaměstnance. Věříme, že rozmístění kanceláří pouze do dvou pater pomůže ke zjednodušení komunikace mezi jednotlivými kolegy a odděleními. Předpokládané datum stěhování je v roce 2020.

V roce 2018 budeme pokračovat v tom, co umíme nejlépe – pomáhat výrobním a logistickým firmám s automatizací a digitalizací. Průmysl 4.0 je velmi komplexní a rozsáhlý pojem a my věříme, že může našim klientům přinést velké výhody a úspory. Je však důležité k němu přistupovat systematicky a postupně. Chceme proto pracovat na vývoji našich produktů a hledání nových řešení pro naše zákazníky tak, abychom jim pomohli být moderními, konkurenceschopnými a úspěšnými společnostmi. Jen díky úspěchu našich klientů totiž můžeme být úspěšní i my.

V Plzni dne 9. 5. 2018



Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a. s.

# Zpráva nezávislého auditora a konsolidovaná účetní závěrka

31. prosince 2017

## Zpráva nezávislého auditora

**MVALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

### ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti AIMTEC a. s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené konsolidované účetní závěrky společnosti AIMTEC a. s. a jejich dceřných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2017, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2017 a výnosů a výsledek jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Naš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se

Stránka 1 z 4

**MVALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti AIMTEC a. s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti AIMTEC a. s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti AIMTEC a. s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti AIMTEC a. s.

Stránka 2 z 4

**MVALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

#### Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti AIMTEC a. s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce.

Stránka 3 z 4

**MVALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

závěre. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naši povinnosti je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Plzni dne 9. 5. 2018

  
VALENTA - NOCAR, s.r.o.  
U Radbuzy 4, 301 00 Plzeň  
oprávněná Komora auditorů ČR č. 360

  
Ing. Josef Nocar  
auditor, oprávnění č. 1942

Stránka 4 z 4



## Konsolidovaná rozvaha

### Rozvaha

AKTIVA	2017	2016
tis. Kč	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>168 152</b>	<b>136 017</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	<b>35 784</b>	<b>35 607</b>
<b>B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>7 992</b>	<b>5 437</b>
<b>B. I.2. Ocenitelná práva</b>	<b>7 901</b>	<b>5 175</b>
B.I.2.1. Software	7 875	5 137
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	26	38
<b>B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>90</b>	<b>159</b>
<b>B.I.5. Posk. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek a nedokončený dlouhodobý nehm. majetek</b>	<b>0</b>	<b>103</b>
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	103
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>18 521</b>	<b>20 362</b>
<b>B.II.2. Hmotné věci a jejich soubory</b>	<b>18 521</b>	<b>20 062</b>
<b>B.II.5. Posk. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	300
<b>B.IV. Konsolidační rozdíl</b>	<b>9 271</b>	<b>9 808</b>
Kladný konsolidační rozdíl	9 271	9 808
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>119 459</b>	<b>90 627</b>
<b>C.I. Zásoby</b>	<b>1 027</b>	<b>393</b>
<b>C.I.3. Výrobky a zboží</b>	<b>1 027</b>	<b>393</b>
<b>C.I.3.2. Zboží</b>	<b>1 027</b>	<b>393</b>
C.II. Pohledávky	65 998	51 819
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	214	214
<b>C.II.1.5. Pohledávky – ostatní</b>	<b>214</b>	<b>214</b>
<b>C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>214</b>	<b>214</b>
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	65 785	51 605
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	61 431	49 364
<b>C.II.2.4. Pohledávky – ostatní</b>	<b>4 354</b>	<b>2 241</b>
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	119	0
C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky	1 550	1 096
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 062	897
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	880	176
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	742	72
C.IV. Peněžní prostředky	52 434	38 415
<b>C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>0</b>	<b>411</b>
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	52 434	38 004
D. Časové rozlišení aktiv	12 908	9 783
<b>D.1. Náklady příštích období</b>	<b>5 708</b>	<b>4 264</b>
D.3. Příjmy příštích období	7 200	5 518

PASIVA	2017	2016
tis. Kč	Netto	Netto
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>168 152</b>	<b>136 017</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>89 214</b>	<b>64 855</b>
<b>A. I. Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A. I. 1. Základní kapitál	2 000	2 000
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>
A.II.2. Kapitálové fondy	0	-26
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	-26
<b>A. III. Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
A. III. 1. Ostatní rezervní fondy	0	200
<b>A. IV. Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>62 881</b>	<b>44 722</b>
A. IV. 1. Nerozdělený konsolidovaný zisk minulých let	62 821	45 355
A. IV. 2. Jiný konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	-633
<b>A. V. Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>24 333</b>	<b>17 960</b>
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>59 955</b>	<b>53 588</b>
<b>C. Závazky</b>	<b>59 955</b>	<b>53 588</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>5 176</b>	<b>6 403</b>
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 523	1 547
C.I.9. Závazky – ostatní	3 653	4 856
C.I.9.3. Jiné závazky	3 653	4 856
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>54 779</b>	<b>47 185</b>
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	17 076	11 217
C.II.8. Závazky ostatní	37 703	35 968
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	4	4
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	9 806	9 922
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 987	5 915
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	7 752	8 249
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	8 310	5 919
C.II.8.7. Jiné závazky	5 844	5 960
<b>D. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>18 982</b>	<b>17 574</b>
D.1. Výdaje příštích období	802	250
D.2. Výnosy příštích období	18 180	17 324

## Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

	2017	2016
tis. Kč		
<b>I. Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>236 635</b>	<b>221 288</b>
<b>II. Tržby za prodej zboží</b>	<b>52 381</b>	<b>24 629</b>
<b>A. Výkonová spotřeba</b>	<b>102 465</b>	<b>78 256</b>
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	40 046	18 572
A.2. Spotřeba materiálu a energie	8 277	8 405
A.3. Služby	54 142	51 278
<b>C. Aktivace (+/-)</b>	<b>-6 123</b>	<b>-3 594</b>
<b>D. Osobní náklady</b>	<b>144 414</b>	<b>129 610</b>
D.1. Mzdové náklady	104 532	93 604
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	39 882	36 006
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	35 554	31 826
D.2.2. Ostatní náklady	4 328	4 180
<b>E. Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>13 134</b>	<b>13 825</b>
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 495	12 959
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	12 495	12 959
Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	537	537
E.3. Úprava hodnot pohledávek	101	329
<b>III. Ostatní provozní výnosy</b>	<b>2 026</b>	<b>1 764</b>
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	595	116
III.2. Tržby z prodaného materiálu	0	60
III.3. Jiné provozní výnosy	1 431	1 589
<b>F. Ostatní provozní náklady</b>	<b>1 653</b>	<b>1 935</b>
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	255	0
F.3. Daně a poplatky	745	1 160
<b>F.5. Jiné provozní náklady</b>	<b>653</b>	<b>775</b>
* Provozní konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	35 499	27 650
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	1 086	0
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	2	0
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2	0
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-1 059	1 059
J. Nákladové úroky a podobné náklady	337	463
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	337	463
<b>VII. Ostatní finanční výnosy</b>	<b>2 715</b>	<b>277</b>
<b>K. Ostatní finanční náklady</b>	<b>6 885</b>	<b>2 867</b>
* Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	-4 532	-4 111
** Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	30 967	23 538
L. Daň z příjmů	6 634	5 579
<b>L.1. Daň z příjmů splatná</b>	<b>6 658</b>	<b>5 829</b>
<b>L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)</b>	<b>-24</b>	<b>-250</b>
** Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	24 333	17 960
*** Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	24 333	17 960
* Čistý konsolidovaný obrat za účetní období	293 759	247 959

## Příloha v konsolidované účetní závěrce 2016

## 1 Popis skupiny

## Konsolidující účetní jednotka

Název společnosti: AIMTEC a. s.  
Sídlo: Hálkova 1203/32, Plzeň, 301 22  
Právní forma: akciová společnost  
IČ: 25201816

Společnost je zapsána v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 23. 7. 1996).

Hlavním předmětem činnosti společnosti jsou ostatní činnosti v oblasti informačních technologií.

## Konsolidované účetní jednotky

Název společnosti: AIMTEC Consulting s.r.o.  
Sídlo: Hálkova 1203/32, Plzeň, 301 22  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 26320975

Společnost je zapsána v odd. C, vložce 13476 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 16. 1. 2001).

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti řízení.

Konsolidující účetní jednotka se podílí 100% na vlastním kapitálu této konsolidované účetní jednotky.

	Rok 2017		Rok 2016	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Consulting s. r. o.	1 848	238	1 611	351

Název společnosti: AIMTEC Outsourcing s.r.o.  
Sídlo: Hálkova 1203/32, Plzeň, 30122  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČO: 26127407

Společnost je zapsána v odd. C, vložce 14356 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 9. 11. 1999).

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti informačních technologií.

Konsolidující účetní jednotka se podílí 100% na vlastním kapitálu této konsolidované účetní jednotky.

	Rok 2017		Rok 2016	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Outsourcing s. r. o.	15 898	1 835	14 060	1 680

Od 1. 1. 2011 jsou všechny tři společnosti členy skupiny registrované jako plátce DPH u Finančního úřadu v Plzni-městě. Zastupujícím členem skupiny je společnost AIMTEC a. s.

## 2 Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle zákona o účetnictví, vyhlášky, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2016.

Podle § 1c odst. 2 zákona o účetnictví je skupina společností Aimtec k 31. 12. 2016 střední skupinou účetních jednotek. Konsolidovaná účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2016 bude v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o účetnictví ověřena auditorem. V souladu s ustanovením § 22 zákona o účetnictví konsolidující společnost AIMTEC a. s. nesestavuje výroční zprávu, příslušné informace budou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2016 byla sestavena způsobem přímé konsolidace, byla použita metoda plné konsolidace.

## 3 Kladný konsolidační rozdíl

Rok 2017						
Dceřinná společnost	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávk	Zůstatková hodnota
AIMTEC Consulting s. r. o.	8. 4. 2015	20 000	10 846	9 154	1 221	7 933
AIMTEC Outsourcing s. r. o.	14. 11. 2011	4 000	2 410	1 590	252	1 338
Celkem		24 000		10 744	1 473	9 271

Rok 2016						
Dceřinná společnost	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávk	Zůstatková hodnota
AIMTEC Consulting s. r. o.	8. 4. 2015	20 000	10 846	9 154	763	8 391
AIMTEC Outsourcing s. r. o.	14. 11. 2011	4 000	2 410	1 590	172	1 418
Celkem		24 000		10 744	935	9 808

Konsolidační rozdíl bude odepisován v souladu s ustanovením českého účetního standardu po dobu dvaceti let.

## 4 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Pro zpracování konsolidovaných účetních závěrek za roky 2017 a 2016 konsolidující účetní jednotka použila následujících účetních zásad, postupů, způsobu oceňování a odpisování:

### Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Společnosti skupiny neúčtují o drobném nehmotném majetku (do 60 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

### Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují. Společnosti skupiny neúčtují o drobném hmotném majetku (do 40 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Technické zhodnocení na najatém majetku se účtuje samostatně na účtu, na kterém by se účtoval zhodnocovaný majetek.

### Způsob sestavení odpisového plánu

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě odhadované doby životnosti a jsou účtovány měsíčně k poslednímu dni daného měsíce. O konkrétní podobě odpisového plánu dlouhodobého majetku zařazeného po 31. 12. 2001 společnost rozhoduje při jeho zařazení do užívání, přičemž účetní odpisy se neřídí odpisy daňovými. Majetek zařazený do tohoto dne je dále odepisován dle původního odpisového plánu, tedy účetní odpisy se shodují se zrychlenými odpisy podle Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění k 31. 12. 2002, pokud tento zákon daňové odpisy pro daný typ majetku upravoval.

### Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v nekonsolidovaných ovládaných a řízených společnostech a ve společnostech pod podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

### Peněžní prostředky

K 31. 8. 2017 byly zrušeny hotovostní pokladny (korunové i cizoměnové), zůstatky hotovosti byly převedeny na bankovní účty společnosti. Peněžní prostředky od 1. 9. 2017 tvoří ceny a peníze na bankovních účtech.

### Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami - o zásobách je vzhledem k charakteru a jejich pohybu účtováno způsobem B.

### Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Ke dni sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Při stanovení způsobu výpočtu opravných položek se společnost řídí Zákonem č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

### Vlastní kapitál

Základní kapitál mateřské společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří dle svého uvážení na základě stanov.

### Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

### Devizové operace

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítají na českou měnu aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB k okamžiku jejich vzniku a k okamžiku účetní závěrky jsou přepočteny kurzem vyhlášeným ČNB platným poslední den účetního období.

V případě nákupu a prodeje cizí měny za českou je obchodovaná cizí měna přepočtena kurzem, za který byly tyto hodnoty nakoupeny a/nebo prodány.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

### Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady byly odpovědnými osobami stanoveny na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto hodnot odlišovat.

### Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, na základě předání zboží nebo služeb, bez ohledu na okamžik platby. Výjimky jsou stanoveny směrnici Časové rozlišení nákladů a výnosů.

Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty.

Dohadné položky se účtují do nákladů nebo výnosů ve výši známé ke dni sestavení účetní závěrky. Výnosy na rozpracovaných zákaznických projektech jsou k rozvahovému dni účtovány na základě odborného odhadu ředitelů příslušných divizí.

### Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti konsolidačního celku za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za společnosti konsolidačního celku.

Odložená daň se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny a odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Konsolidovaný odložený závazek a pohledávka je součtem odložených daňových závazků a pohledávek za společností konsolidačního celku.

## 5 Dlouhodobý majetek

### Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017			31. 12. 2017
Software	45 358	7 500	515	52 343*
Ocenitelná práva	60	0	0	608
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	168	97	0	265**
Nedokončený dlouhodobý majetek	103	7 417	7 520	0
<b>Celkem</b>	<b>45 689</b>	<b>15 014</b>	<b>8 035</b>	<b>52 668</b>

\* z toho vlastní software 47 527 tis. Kč

\*\* propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávk	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017	při vyřazení		31. 12. 2017
Software	40 220	4 763	515	44 468
Ocenitelná práva	22	12	0	34
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	165	0	174
<b>Celkem</b>	<b>40 251</b>	<b>4 940</b>	<b>515</b>	<b>44 676</b>
Zůstatková hodnota	5 437			7 992

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016			31. 12. 2016
Software	40 082	5 276	0	45 358*
Ocenitelná práva	60	0	0	60
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	168	0	168**
Nedokončený dlouhodobý majetek	0	0	0	103***
<b>Celkem</b>	<b>40 142</b>	<b>5 547</b>	<b>0</b>	<b>45 689</b>

\* z toho vlastní software 44 102 tis. Kč

\*\* propagační video k vl. software ClouEDI

\*\*\*webové stránky kariera@aimtecglobal.com (termín dokončení v roce 2017)

Oprávk	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016	při vyřazení		31. 12. 2016
Software	35 083	5 137	0	40 220
Ocenitelná práva	10	12	0	22
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	9	0	9
<b>Celkem</b>	<b>35 093</b>	<b>5 158</b>	<b>0</b>	<b>40 251</b>
Zůstatková hodnota	5 048			5 437

### Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017			31. 12. 2017
Samostatné movité věci a soubory	45 006	6 268	2 387	48 888
auta	36 015	5 457	2 387	39 085
hardware	8 279	811	0	9 091
nábytek	495	0	0	495
ostatní	217	0	0	217
<b>Celkem</b>	<b>45 006</b>	<b>6 268</b>	<b>2 387</b>	<b>48 888</b>

Oprávk	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017	při vyřazení		31. 12. 2017
Samostatné movité věci a soubory	24 944	7 810	2 387	30 367
<b>Celkem</b>	<b>24 944</b>	<b>7 810</b>	<b>2 387</b>	<b>30 367</b>
Zůstatková hodnota	20 062			18 521

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016			31. 12. 2016
Samostatné movité věci a soubory	38 812	7 376	1 182	45 006
auta	30 639	6 557	1 182	36 014
hardware	7 461	819	0	8 280
nábytek	495	0	0	495
ostatní	217	0	0	217
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. majetek	0	300	0	300
<b>Celkem</b>	<b>38 812</b>	<b>7 676</b>	<b>1 182</b>	<b>45 306</b>

\*záloha na os. auto dodané v roce 2017

Oprávk	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016	při vyřazení		31. 12. 2016
Samostatné movité věci a soubory	17 859	8 268	1 182	24 944
<b>Celkem</b>	<b>17 859</b>	<b>8 268</b>	<b>1 182</b>	<b>24 944</b>
Zůstatková hodnota	20 953			20 362

K 31. 12. 2017 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 4 608 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 3 785 tis. Kč).

Na 34 osobních automobilů financovaných úvěrem od společností ČSOB Leasing a.s. nebo UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 20 768 tis. Kč je smluvně zřízen zajišťovací převod vlastnického práva.

## Dlouhodobý finanční majetek

Společnost k 31. 12. 2017	Cena pořízení podílu (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Hospodářský výsledek (tis. Kč)	Podíly na zisku (tis. Kč)
aitto GmbH	0	0	x	x	x

Společnost k 31. 12. 2016	Cena pořízení podílu (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Hospodářský výsledek (tis. Kč)	Podíly na zisku (tis. Kč)
aitto GmbH	1 059	49	x	x	x

## 6 Zásoby

Jde o produkty nakoupené od dodavatelů v závěru běžného roku, které byly zákazníkům dodány na začátku roku následujícího.

Požizovací cena zásob	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Software		74
Hardware		461
Hardware – zboží na cestě		492
<b>Celkem</b>		<b>1 027</b>

## 7 Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky z obchodních vztahů	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Do lhůty splatnosti	51 824	41 777
Po lhůtě splatnosti	10 270	7 969
Kurzové rozdíly	-190	-16
Opravné položky	-473	-366
<b>Celkem</b>	<b>61 431</b>	<b>49 364</b>

Skupina neviduje k 31. 12. 2017 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky nevidovala k 31. 12. 2016.

Pohledávkami po lhůtě splatnosti se všechny společnosti ve skupině intenzivně zabývají a získané informace průběžně vyhodnocují. Konsolidované účetní jednotky nevidují k 31. 12. 2017 žádné opravné položky, stejně jako k 31. 12. 2016. Konsolidující společnost eviduje účetní opravné položky v celkové hodnotě 473 tis. Kč (329 tis. Kč v roce 2016), z toho 469 tis. Kč představuje opravná položka ve výši 50% celkové hodnoty pohledávek a 4 tis. Kč opravná položka ve výši 100% celkové hodnoty pohledávek.

## Stát – daňové pohledávky

Konsolidovaná společnost AIMTEC Consulting s.r.o. eviduje k 31. 12. 2017 pohledávku vůči státu z titulu přeplatku na zálohách na daň z příjmů právnických osob za rok 2016 (993 tis. Kč) a rok 2017 (524 tis. Kč).

## 8 Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období

Náklady příštích období	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	4 570	1 516
Povinné ručení a havarijní pojištění na následující rok	0	1 198
Licence, maintenance k internímu software	501	377
Marketingové náklady (v r. 2017: inzerce na r. 2018, v r. 2016: kalendář 2017, inzerce na r. 2017)	21	377
Kancelářský nábytek (pořízený v r. 2016 v celkové hodnotě 302 tis. Kč, časově rozlišeno po dobu 4 let)	217	293
Ostatní (pronájem garáží na další úč. období, příspěvek na soukromé penzijní a životní pojištění zaměstnanců na leden následujícího roku, srážková daň, kterou nelze započíst, ...)	399	503
<b>Celkem</b>	<b>5 708</b>	<b>4 264</b>

## Příjmy příštích období

Příjmy příštích období	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31. 12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	6 999	5 325
Maintenance, rezervované služby fakturované zákazníkům v běžném roce na další účetní období	0	193
Bonus (zpětný rabat) za překročený target u dodavatele	201	0
<b>Celkem</b>	<b>7 200</b>	<b>5 518</b>

## 9 Dlouhodobé závazky

Odložený daňový závazek

Odložená daň	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-8 632	-8 140
Odměny za běžný rok vyplacené v lednu následujícího roku (vč. odvodů)	615	0
Základ pro odloženou daň	-8 017	-8 140
<b>Odložená daň (19 %)</b>	<b>-1 523</b>	<b>-1 547</b>

## Jiné závazky

Na účtu jiných dlouhodobých závazků společnosti AIMTEC a. s. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. evidují zůstatky úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku, které mají splatnost delší než 1 rok.

Část závazků splatných do jednoho roku je v rozvaze zachycena jako krátkodobé závazky ostatní.

Poskytovatel	Předmět	Počet	Výše úvěru	Závazky splatné		Úroková sazba
				celkem tis. Kč	do 1 roku tis. Kč	
stav k 31. 12. 2017						
						% p. a.
ČSOB Leasing a.s.	osobní auta	19	8 542	2 181	15	3,5
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	osobní auta	15	10 787	3 448	3 638	3,5
<b>Celkem</b>		<b>34</b>	<b>19 329</b>	<b>5 629</b>	<b>3 653</b>	

Poskytovatel	Předmět	Počet	Výše úvěru	Závazky splatné		Úroková sazba
				celkem tis. Kč	do 1 roku tis. Kč	
stav k 31. 12. 2016						
						% p. a.
ČSOB Leasing a.s.	osobní auta	26	14 151	3 960	2 118	3,5
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	osobní auta	12	5 583	1 794	2 738	3,5
<b>Celkem</b>		<b>38</b>	<b>19 734</b>	<b>5 754</b>	<b>4 856</b>	

Informace o zajišťovacím převodu vlastnického práva k předmětu financování úvěrovými smlouvami jsou uvedeny v bodě „Dlouhodobý hmotný majetek“.

## 10 Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů	Stav	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016
tis. Kč		
Do lhůty splatnosti	16 929	9 139
Po lhůtě splatnosti	152	2 071
Přeplatky	14	13
Kurzové rozdíly	-20	-7
<b>Celkem</b>	<b>17 076</b>	<b>11 217</b>

## Závazky k zaměstnancům

Závazky k zaměstnancům	Stav	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016
tis. Kč		
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	9 526	9 672
Cestovní náhrady za prosinec běžného roku proplacené v lednu roku následujícího	280	250
<b>Celkem</b>	<b>9 806</b>	<b>9 922</b>

## Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazek	Stav		Poznámka
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016	
v tis. Kč			
Sociální zabezpečení – prosinec běžného roku	4 126	4 045	1)
Zdravotní pojištění – prosinec běžného roku	1 861	1 869	1)
<b>Celkem</b>	<b>5 987</b>	<b>5 915</b>	

1) Částka byla uhrazena v souladu a v termínu podle platných předpisů.

## Stát – daňové závazky a dotace

Závazek	Stav	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
v tis. Kč		
Daň z příjmu právnických osob	2 526	2 225
Daň z příjmu fyzických osob – zálohy (prosinec běžného roku)	2 393	2 437
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	5	143
DPH – daňová povinnost (prosinec běžného roku)	2 975	3 422
DPH – neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	-355	-248
Silniční daň – doplatek běžného roku	5	9
Odvod povinného podílu za ZPS pro Úřad práce	203	261
<b>Celkem</b>	<b>7 753</b>	<b>8 249</b>

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti podle platných právních předpisů. Nadměrné odpočty byly uplatněny v řádných daňových přiznáních v následujícím roce.

## Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní	Stav	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
v tis. Kč		
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajímatelem zúčtované v roce následujícím	924	809
Dodané, ale nevyfakturované subdovávky k rozvahovému dni	352	52
Licenční poplatky	4 736	4 019
Odměny za běžný rok vyplacené v lednu následujícího roku (vč. odvodů)	615	0
Zpětný rabat společnosti SAP SE (kalkulace na základě objemu dodávek za běžný rok)	1 643	967
Ostatní	40	72
<b>Celkem</b>	<b>8 310</b>	<b>5 919</b>

## Jiné závazky

Položka Jiné závazky obsahuje zejména části úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku, které mají splatnost do jednoho roku (bližší popis v bodě Dlouhodobé závazky – Jiné závazky) a dále závazky vyplývající ze zúčtování mezd za období prosinec 2017 v celkové hodnotě 215 tis. Kč (příspěvek na soukromé penzijní a životní zaměstnanců ve výši 92 tis. Kč a zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců ve výši 123 tis. Kč; oba závazky byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti v lednu 2018).

## 11 Časové rozlišení pasiv

Výnosy příštích období

Výnosy příštích období	Stav	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
v tis. Kč		
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	11 969	12 390
Rezervované služby na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	717	284
Služby na zákaznických projektech k 31. 12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	5 489	4 651
Sjednaný úrok k zápůjčce (splatný v následujícím roce)	5	0
<b>Celkem</b>	<b>18 180</b>	<b>17 324</b>

## 12 Leasing

K 31. 12. 2017 nemá žádná společnost ve skupině žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2016.

## 13 Položky neuvedené v rozvaze

Položky neuvedené v rozvaze	Stav		Způsob evidence
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016	
v tis. Kč			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 608	3 785	<sup>1)</sup>
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	548	<sup>1)</sup>
Majetek odkoupený po ukončení finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci	1 411	1 411	<sup>2)</sup>
hardware	933	933	<sup>2)</sup>
ostatní (nábytek)	478	478	<sup>2)</sup>
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	2 580	3 245	<sup>2)</sup>
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	2	39	<sup>2)</sup>

<sup>1)</sup> Operativní evidence.

<sup>2)</sup> Podrozvahová evidence.

## 14 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Výnosy příštích období	Akcionáři		Členové orgánů	
	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2016
v tis. Kč				
<b>Pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poskytnuté půjčky				
Záruky				
Obchodní pohledávky				
<b>Závazky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obdržené půjčky				
Úvěry				
Obchodní závazky				
<b>Ostatní plnění</b>	<b>1 666</b>	<b>4 977</b>	<b>1 666</b>	<b>4 977</b>
v peněžní formě				
v nepeněžní formě	1 666	4 977	1 666	4 977
automobily v užívání (pořizovací cena)	1 594	4 905	1 594	4 905
poskytované služby				
penzijní připojištění	24	24	24	24
soukromé životní pojištění	48	48	48	48

## 15 Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2017 žádná ze společností nevyaložila náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2016.

## 16 Významné položky zisku a ztráty

Struktura tržeb za prodej služeb a zboží

Druh činnosti	2017		2016	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
v tis. Kč				
<b>Tržby ze služeb celkem</b>	<b>126 389</b>	<b>110 246</b>	<b>102 452</b>	<b>118 837</b>
Konzultace	76 981	80 403	55 591	81 552
Maintenance (vlastní i nakupované)	19 974	8 613	18 499	7 848
Supportní paušály	7 197	8 135	9 928	16 520
Prodej vlastního software	14 133	10 658	15 278	10 343
Ostatní (cestovné konzultantů, marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, provize, ...)	8 104	2 437	3 156	2 574
<b>Tržby z prodeje zboží celkem</b>	<b>35 355</b>	<b>17 026</b>	<b>18 961</b>	<b>5 668</b>
Hardware	31 264	6 975	13 666	2 870
Software	4 091	10 051	5 296	2 798

Struktura zahraničních tržeb dle jednotlivých států

Zahraniční tržby	2017		2016	
	v tis. Kč	podíl na zahr. tržbách	v tis. Kč	podíl na zahr. tržbách
<b>Evropa</b>	<b>119 782</b>	<b>94,11 %</b>	<b>115 439</b>	<b>92,72 %</b>
Německo	72 970	57,33 %	80 938	65,01 %
Velká Británie	17 170	13,49 %	4 547	3,65 %
Slovensko	12 811	10,07 %	8 018	6,44 %
Francie	3 110	2,44 %	4 106	3,30 %
Maďarsko	2 906	2,28 %	1 003	0,81 %
Ost. země (méně než 2% podíl na zahr. tržbách v r. 2017)	10 815	8,50 %	16 827	13,52 %
<b>Spojené státy americké</b>	<b>4 258</b>	<b>3,35 %</b>	<b>3 489</b>	<b>2,80 %</b>
<b>Čína</b>	<b>1 232</b>	<b>0,97 %</b>	<b>4 611</b>	<b>3,70 %</b>
<b>Maroko</b>	<b>604</b>	<b>0,47 %</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Rusko</b>	<b>573</b>	<b>0,45 %</b>	<b>126</b>	<b>0,10 %</b>
<b>Mexiko</b>	<b>486</b>	<b>0,38 %</b>	<b>193</b>	<b>0,16 %</b>
<b>Tunisko</b>	<b>337</b>	<b>0,29 %</b>	<b>647</b>	<b>0,52 %</b>
<b>Celkem</b>	<b>127 272</b>		<b>124 505</b>	

## Služby (náklady)

Služby	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Opravy a udržování	3 036	2 981
Cestovné zaměstnanců	5 905	6 141
Repre výdaje	1 785	2 501
Subdodávky na zákaznických projektech (maintenance, IT služby)	16 788	16 263
Maintenance, IT služby interní	3 331	993
Školení	2 187	1 841
Právní, notářské, znalostní a účetní služby, překlady	1 928	1 736
Personální služby	4 495	4 037
Nájemné (kanceláře, auta, prostory pro školení)	339	499
Úklid kanceláří	339	499
Telefony, poštovné	1 918	2 690
Propagace	9 525	8 062
Ostatní	2 905	3 534
<b>Celkem</b>	<b>54 142</b>	<b>51 278</b>

## Aktivace

Aktivace	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software DCIx	2 897	2 070
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software ClouEDI	3 226	1 524
<b>Celkem</b>	<b>6 123</b>	<b>3 594</b>

## Ostatní náklady (sociální)

Ostatní sociální náklady	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Oslava 20. výročí založení firmy pro zaměstnance (v r. 2016)	0	1 130
Vánoční večírek pro zaměstnance	331	0
Interní teambuildingová akce „AMOK“	328	52
Příspěvek na stravenky	1 869	1 770
Příspěvek na penzijní a životní pojištění zaměstnanců	1 114	1 051
Podpora zaměstnance po pracovním úrazu	350	0
<b>Ostatní</b>	<b>336</b>	<b>177</b>
<b>Celkem</b>	<b>4 328</b>	<b>4 180</b>

## Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční výnosy představují zejména kurzové zisky (2 714 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Kurzové ztráty	3 772	498
Dary	853	276
Pojistné	2 039	1 905
Bankovní poplatky	221	189
<b>Celkem</b>	<b>6 885</b>	<b>2 867</b>

## 17 Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny k 31. 12. 2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání skupiny. Příložená konsolidovaná účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## 18 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení konsolidované závěrky nenastaly.

Zpracovala: Michaela Brožová

Rozvahový den: 31. 12. 2017

Okamžik sestavení konsolidované účetní závěrky: 9. 5. 2018

Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a. s.



# Zpráva o vztazích AIMTEC a. s.

2017

## Zpráva o vztazích AIMTEC a. s.

ZPRÁVA VE SMYSLU USTANOVENÍ § 82 A NÁSLEDUJÍCÍCH ZÁKONA O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI, OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU, A TO ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2016

### 1 Struktura vztahů mezi ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

#### 1.1 Ovládaná osoba

AIMTEC a. s., IČ: 25201816, se sídlem Plzeň, Hálkova č.p. 1203, č. orient. 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni

#### 1.2 Ovládající osoby

Ing. Jaroslav Follprecht (nar. 9. 1. 1960, trvale bytem Havlíčkova 9, Plzeň)

Ing. Roman Žák (nar. 13. 5. 1967, trvale bytem V Mokřinách 495, Zruč-Senec)

#### 1.3 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

AIMTEC Consulting s.r.o., IČ: 26320975, se sídlem Plzeň, Hálkova 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. C, vložce 13476 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

AIMTEC Outsourcing s.r.o., IČ: 26127407, se sídlem Plzeň, Hálkova č.p. 1203, č. orient. 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. C, vložce 14356 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

#### 1.4 Popis vztahů

Ovládající osoby pan Jaroslav Follprecht a pan Roman Žák vlastní každý 50% akcií na jméno v ovládané osobě a nepřímo tak ovládají i AIMTEC Consulting a AIMTEC Outsourcing.

Ve vztahu k AIMTEC a. s. jsou pan Jaroslav Follprecht a pan Roman Žák osobami jednající ve shodě dle § 78 zákona o obchodních korporacích.

Ve společnostech uvedených v bodě 1.3 má AIMTEC a. s. 100% podíl. V těchto společnostech uplatňuje přímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 zákona o obchodních korporacích a tvoří s těmito osobami skupinu.

### 2 Úloha ovládané osoby

V rámci skupiny tří výše uvedených společností nejsou stanoveny jednoznačné role pro každou z nich. Všechny tyto společnosti poskytují IT řešení pro automobilový průmysl, výrobní, logistické a distribuční firmy. V jednotlivých společnostech mírně převažuje při poskytování těchto služeb jiný typ nabízeného produktu – v případě AIMTEC a. s. se jedná o vlastní produkty DCIx, ClouEDI a dodavatelský produkt ASPROVA.

Při uzavírání transakcí s třetí stranou vycházejí všechny tři společnosti ze společných obchodních podmínek platných pro celou skupinu.

### 3 Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání osoby je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a představenstva. Ovládající osoby jsou ve funkcích předsedy a místopředsedy představenstva.

### 4 Přehled vzájemných smluv

4.1 AIMTEC a. s. a Ing. Jaroslav Follprecht, Ing. Roman Žák

- Licenční smlouva
- Ochranná známka „ClouEDI“
- Licenční smlouva
- Ochranná známka „AIMTEC“
- Licenční smlouva
- Ochranná známka „aimagazine“

#### 4.2 AIMTEC a. s. a AIMTEC Outsourcing s.r.o.

- Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb
  - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- Smlouva o vzájemném pronájmu firemních vozidel
  - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- Smlouva o realizaci služeb moderátora a služeb organizátorů v rámci odborné konference
  - AIMTEC Outsourcing s.r.o. poskytuje služby AIMTEC a. s.
- Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2017 (TAL17) a doprovodných akcí v termínu 20. září 2017
  - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference

#### 4.3 AIMTEC a. s. a AIMTEC Consulting s.r.o.

- Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb
  - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2017 (TAL17) a doprovodných akcí v termínu 20. září 2017
  - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference
- Smlouva o realizaci služeb souvisejících s organizačním zajištěním odborné konference
  - Společnost AIMTEC a. s. zajišťuje organizační tým pro konferenci Trendy automobilové logistiky

#### 4.4 AIMTEC Outsourcing s.r.o. a AIMTEC Consulting s.r.o.

- Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb
  - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2017 (TAL17) a doprovodných akcí v termínu 20. září 2017
  - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference

## 5 Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího narovnání podle § 71 a 72

Mezi společnostmi probíhají standardní odběratelsko-dodavatelské vztahy realizované v cenách obvyklých. Z tohoto důvodu lze konstatovat, že nedošlo ke zvýhodnění či znevýhodnění osob ovládaných a osoby ovládající. Hospodaření ovládané společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o. skončilo v r. 2017 ztrátou. Jako příčina bylo při rozboru této skutečnosti identifikováno především rozhodnutí ovládající osoby o přijetí vyššího počtu nových zaměstnanců na pozice konzultantů a programátorů, pro které pak ale nebylo nalezeno uplatnění na zákaznických projektech dle původního plánu a nebylo tak dosaženo plánovaného zisku. Ovládající osoba proto na základě dohody poskytla ovládané osobě AIMTEC Outsourcing s.r.o. náhradu újmy. Její výše byla stanovena jako částka dorovnávací EBIT marži ovládané osoby na hodnotu odpovídající mediánu rozpětí EBIT marže u společností s obdobným předmětem činnosti. Pokud byla poskytnuta ovládanými osobami jiná než finanční plnění, byla ovládající osobou poskytnuta protiplnění finanční formou v takové výši, která zcela odpovídala úrovni cen služeb a zboží poskytovaných ovládanými osobami.

## 6 Výhody a nevýhody plynoucí se vztahů mezi ovládající osobou a osobami ovládanými

Ze vztahů mezi osobami uvedenými v bodě 1 této Zprávy plynou pro AIMTEC a. s. výhody, kterými jsou především významnější postavení na trhu, možnost užití ochranných známek a využití know-how propojených osob. Ovládané společnosti neplynou z uvedených vztahů žádné nevýhody a ani žádná rizika.

V Plzni dne 26. 3. 2018



Ing. Jaroslav Follprecht  
Místopředseda představenstva AIMTEC a. s.

# Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka AIMTEC a. s.

31. prosince 2017

## Zpráva nezávislého auditora

**VALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

### ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti AIMTEC a. s.

**Výrok auditora**

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti AIMTEC a. s., IČ 252 01 816 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív společnosti AIMTEC a. s. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

**Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními dohodkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Dominujeme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

**Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky je k ostatním informacím se vyjádřit.

Jak je uvedeno v bodě 1 přílohy v účetní závěrce, společnost AIMTEC a. s. nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodí zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

**VALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

**Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku**

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

**Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (kaluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně pochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná

**VALENTA-NOCAR, s.r.o.**  
audit, daňové a účetní poradenství

(materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Plzni dne 17. 4. 2018

  
VALENTA - NOCAR, s.r.o.  
U Radbuzy 4, 301 00 Plzeň  
oprávnění Komory auditorů ČR č. 360

  
Ing. Josef Nocar  
auditor, oprávnění č. 1942

## Rozvaha

AKTIVA	tis. Kč	31. 12. 2017		31. 12. 2016	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>212 871</b>	<b>56 224</b>	<b>156 647</b>	<b>124 898</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>		<b>100 311</b>	<b>55 751</b>	<b>44 560</b>	<b>43 115</b>
<b>B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>41 833</b>	<b>33 901</b>	<b>7 932</b>	<b>5 324</b>
2. Ocenitelná práva		41 568	33 725	7 843	5 062
2.1. Software		41 508	33 691	7 817	5 024
2.2. Ostatní ocenitelná práva		60	34	26	38
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		265	176	89	159
5. Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	103
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		0	0	0	103
<b>B. II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>34 478</b>	<b>21 850</b>	<b>12 628</b>	<b>13 791</b>
2. Hmotné movité věci a jejich soubory		34 478	21 850	12 628	13 491
5. Poskytnuté zálohy a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		0	0	0	300
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		0	0	0	300
<b>B. III. Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		24 000	0	24 000	24 000
<b>C. Oběžná aktiva</b>		<b>101 093</b>	<b>473</b>	<b>100 620</b>	<b>72 726</b>
<b>C. I. Zásoby</b>		<b>1 027</b>	<b>0</b>	<b>1 027</b>	<b>393</b>
3. Výrobky a zboží		1 027	0	1 027	393
3.2. Zboží		1 027	0	1 027	393
<b>C. II. Pohledávky</b>		<b>59 887</b>	<b>473</b>	<b>59 414</b>	<b>46 288</b>
<b>1. Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>195</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>195</b>
1.5. Pohledávky – ostatní		195	0	195	195
1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		195	0	195	195
<b>2. Krátkodobé pohledávky</b>		<b>59 692</b>	<b>473</b>	<b>59 219</b>	<b>46 093</b>
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů		56 970	473	56 497	41 968
2.4. Pohledávky – ostatní		2 722	0	2 722	4 125
2.4.1. Pohledávky za společnosti		119	0	119	0
2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		1 062	0	1 062	897
2.4.5. Dohadné účty aktivní		854	0	854	176
2.4.6. Jiné pohledávky		687	0	687	3 052
<b>C. IV. Peněžní prostředky</b>		<b>40 179</b>	<b>0</b>	<b>40 179</b>	<b>26 045</b>
1. Peněžní prostředky v pokladně		0	0	0	240
2. Peněžní prostředky na účtech		40 179	0	40 179	25 805
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>		<b>11 467</b>	<b>0</b>	<b>11 467</b>	<b>9 057</b>
1. Náklady příštích období		5 586	0	5 586	4 033
3. Příjmy příštích období		5 881	0	5 881	5 024

PASIVA	tis. Kč	2017		2016	
		Netto	Netto	Netto	Netto
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>156 647</b>		<b>124 898</b>	
<b>A. Vlastní kapitál</b>		<b>86 199</b>		<b>63 377</b>	
<b>A. I. Základní kapitál</b>		<b>2 000</b>		<b>2 000</b>	
1. Základní kapitál		2 000		2 000	
A.II. Ážio a kapitálové fondy		0		-26	
2. Kapitálové fondy		0		-26	
2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		0		-26	
<b>A. III. Fondy ze zisku</b>		<b>0</b>		<b>200</b>	
1. Rezervní fond		0		200	
<b>A. IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>		<b>61 403</b>		<b>40 737</b>	
1. Nerozdělený zisk minulých let		61 403		40 737	
<b>A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>		<b>22 796</b>		<b>20 466</b>	
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>		<b>52 065</b>		<b>45 199</b>	
<b>C. Závazky</b>		<b>52 065</b>		<b>45 199</b>	
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>		<b>3 501</b>		<b>3 929</b>	
8. Odložený daňový závazek		1 144		1 158	
9. Závazky – ostatní		2 357		2 771	
9.3. Jiné závazky		2 357		2 771	
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>		<b>48 564</b>		<b>41 270</b>	
4. Závazky z obchodních vztahů		23 339		22 674	
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		5 725		0	
8. Závazky ostatní		19 500		18 596	
8.3. Závazky k zaměstnancům		3 188		3 295	
8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		1 864		1 948	
8.5. Stát – daňové závazky a dotace		5 797		5 983	
8.6. Dohadné účty pasivní		4 969		3 564	
8.7. Jiné závazky		3 682		3 806	
<b>D. Časové rozlišení</b>		<b>18 383</b>		<b>16 322</b>	
D.1. Výdaje příštích období		565		68	
D.2. Výnosy příštích období		17 818		16 254	

## Výkaz zisku a ztráty

	2017	2016
tis. Kč		
<b>I. Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>173 617</b>	<b>158 971</b>
<b>II. Tržby za prodej zboží</b>	<b>49 886</b>	<b>23 302</b>
<b>A. Výkonová spotřeba</b>	<b>123 073</b>	<b>99 223</b>
1. Náklady vynaložené na prodané zboží	38 319	17 535
2. Spotřeba materiálu a energie	4 504	4 220
3. Služby	80 250	77 468
<b>C. Aktivace (-)</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>
<b>D. Osobní náklady</b>	<b>50 074</b>	<b>47 890</b>
1. Mzdové náklady	36 437	34 264
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	13 637	13 626
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 005	11 487
2.2. Ostatní náklady	1 632	2 139
<b>E. Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>10 333</b>	<b>9 357</b>
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	10 232	9 028
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	10 232	9 028
3. Úpravy hodnot pohledávek	101	329
<b>III. Ostatní provozní výnosy</b>	<b>8 654</b>	<b>7 236</b>
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	595	116
2. Tržby z prodaného materiálu	0	60
3. Jiné provozní výnosy	8 059	7 060
<b>F. Ostatní provozní náklady</b>	<b>16 915</b>	<b>8 996</b>
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	254	0
3. Daně a poplatky	379	513
5. Jiné provozní náklady	16 282	8 483
<b>* Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>31 762</b>	<b>24 313</b>
<b>IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	0	4 000
<b>G. Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>1 086</b>	<b>0</b>
<b>VI. Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2	0
<b>I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>-1 059</b>	<b>1 059</b>
<b>J. Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>219</b>	<b>328</b>
2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	219	328
VII. Ostatní finanční výnosy	2 110	237
K. Ostatní finanční náklady	5 102	1 933
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 236	917
<b>** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>28 526</b>	<b>25 230</b>
<b>L. Daň z příjmů</b>	<b>5 730</b>	<b>4 764</b>
1. Daň z příjmů splatná	5 744	4 769
2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-14	-5
<b>** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>22 796</b>	<b>20 466</b>
<b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>22 796</b>	<b>20 466</b>
<b>* Čistý obrát za účetní období</b>	<b>234 269</b>	<b>193 746</b>

## Přehled o změnách vlastního kapitálu

Položka vlastního kapitálu	Počáteční stav	Konečný stav	Přírůstky +	Úbytky -
(období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017) v tis. Kč				
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>63 377</b>	<b>86 199</b>	<b>23 022</b>	<b>-200</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Základní kapitál	2 000	2 000	0	0
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
<b>A.II.2. Kapitálové fondy</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-26	0	0	0
<b>A.III. Fondy ze zisku</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>
1. Ostatní rezervní fondy	200	0	0	-200
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>40 737</b>	<b>61 403</b>	<b>20 666</b>	<b>0</b>
1. Nerozdělený zisk minulých let	40 737	61 403	20 666	0
2. Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>20 466</b>	<b>22 796</b>	<b>2 330</b>	<b>0</b>

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 15. 6. 2017 byl zisk roku 2016 ve výši 20 466 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 15. 6. 2017 byl rezervní fond ve výši 200 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Základní kapitál tvoří 40 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 25 tis. Kč a 100 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč (splaceno).

Položka vlastního kapitálu	Počáteční stav	Konečný stav	Přírůstky +	Úbytky -
(období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016) v tis. Kč				
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>42 911</b>	<b>63 377</b>	<b>20 466</b>	<b>26</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>1 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
1. Základní kapitál	1 000	2 000	1 000	0
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>A.II.2. Kapitálové fondy</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-26	-26	0	26
<b>A.III. Fondy ze zisku</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ostatní rezervní fondy	200	200	0	0
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>26 811</b>	<b>40 737</b>	<b>13 926</b>	<b>0</b>
1. Nerozdělený zisk minulých let	26 811	40 737	13 926	0
2. Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>14 926</b>	<b>20 466</b>	<b>5 540</b>	<b>0</b>

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29. 4. 2016 byl zisk roku 2015 ve výši 14 926 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 14. 12. 2016 byl navýšen základní kapitál o 1 000 tis. Kč. Navýšení základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku dne 21. 12. 2016. Základní kapitál byl navýšen z nerozděleného zisku minulých let. Základní kapitál po navýšení tvoří 40 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 25 tis. Kč a 100 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč (splaceno).

## Příloha v roční účetní závěrce

### 1 Popis společnosti

Název společnosti: AIMTEC a. s.  
Sídlo: Hálkova 1203/32, Plzeň, 301 22  
Právní forma: akciová společnost  
IČO: 25201816  
Společnost je zapsána v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 23. července 1996).

Bankovní spojení: Komerční banka, Plzeň  
Číslo účtu: 4822530287/0100

Hlavním předmětem činnosti společnosti jsou ostatní činnosti v oblasti informačních technologií.

Od 1. 1. 2011 se společnost stala členem skupiny registrované jako plátce DPH u Finančního úřadu v Plzni-městě. Společnost je zastupujícím členem skupiny; dalšími členy skupiny jsou společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. (IČ 26320975) a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (IČ 26127407).

Dle § 1b, odst. 2 Zákona o účetnictví je společnost k 31. 12. 2017 malou účetní jednotkou. V souladu s § 20, odst. 1 bude účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2017 ověřena auditorem.

Společnost AIMTEC a. s. je konsolidující účetní jednotkou střední skupiny účetních jednotek, kterou dále tvoří společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (konsolidované účetní jednotky). Konsolidovaná účetní závěrka bude sestavena dle českých účetních předpisů. V souladu s ustanovením § 22 Zákona o účetnictví společnost AIMTEC a. s. nesestavuje výroční zprávu, příslušné informace budou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.

### 2 Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky. Účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, Vyhlášky, kterou se provádějí některá ustanovení Zákona o účetnictví a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2017.

### 3 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Pro zpracování roční účetní závěrky za rok 2017 společnost použila následujících účetních zásad, postupů, způsobu oceňování a odpisování:

#### Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Společnost neúčtuje o drobném nehmotném majetku (do 60 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

#### Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují. Společnost neúčtuje o drobném hmotném majetku (do 40 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Technické zhodnocení na najatém majetku se účtuje samostatně na účtu, na kterém by se účtoval zhodnocovaný majetek.

#### Způsob sestavení odpisového plánu

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě odhadované doby životnosti a jsou účtovány měsíčně k poslednímu dni daného měsíce. O konkrétní podobě odpisového plánu dlouhodobého majetku zařazeného po 31. 12. 2001 společnost rozhoduje při jeho zařazení do užívání, přičemž účetní odpisy se neřídí odpisy daňovými. Majetek zařazený do tohoto dne je dále odepisován dle původního odpisového plánu, tedy účetní odpisy se shodují se zrychlenými odpisy podle Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění k 31. 12. 2002, pokud tento zákon daňové odpisy pro daný typ majetku upravoval.

#### Dlouhodobý finanční majetek

Společnost eviduje podíly na základním kapitálu ve společnostech v pořizovacích cenách. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasně snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

#### Peněžní prostředky

K 31. 8. 2017 byly zrušeny hotovostní pokladny (korunová i cizoměnové), zůstatky hotovosti byly převedeny na bankovní účty společnosti. Peněžní prostředky od 1. 9. 2017 tvoří ceniny a peníze na bankovních účtech.

#### Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. O zásobách je vzhledem k charakteru a jejich pohybu účtováno způsobem B.

#### Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Ke dni sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci „korekce“.

Při stanovení způsobu výpočtu opravných položek se společnost řídí Zákonem č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

#### Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří dle svého uvážení na základě stanov.

#### Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

#### Devizové operace

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítají na českou měnu aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB k okamžiku jejich vzniku a k okamžiku účetní závěrky jsou přepočteny kurzem vyhlášeným ČNB platným poslední den účetního období.

V případě nákupu a prodeje cizí měny za českou je obchodovaná cizí měna přepočtena kurzem, za který byly tyto hodnoty nakoupeny a/nebo prodány.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

#### Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady byly odpovědnými osobami stanoveny na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto hodnot odlišovat.

#### Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, na základě předání zboží nebo služeb, bez ohledu na okamžik platby. Výjimky jsou stanoveny směrnici Časové rozlišení nákladů a výnosů.

Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty.

Dohadné položky se účtují do nákladů nebo výnosů ve výši známé ke dni sestavení účetní závěrky. Výnosy na rozpracovaných zákaznických projektech jsou k rozvahovému dni účtovány na základě odborného odhadu ředitelů příslušných divizí.

#### Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se stanovuje za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného a/nebo sníženého o trvale nebo dočasně neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň se zjišťuje ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky vykázané v aktivech a pasivech. Zjištěný rozdíl se násobí sazbou daně z příjmů platné v následujícím zdaňovacím období.

V případě změny sazby se odložená daň přepočítává.

## Vzájemná zúčtování

V případě vzájemných pohledávek a závazků mezi společnostmi AIMTEC a. s., AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (skupina Aimtec) společnost postupuje v souladu s ustanovením § 58, odst. 2 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a v účetní závěrce tyto vzájemné pohledávky a závazky vykazuje ve výši skutečného salda.

## Tvorba cen a proúčtování nákladů v rámci skupiny Aimtec

Na základě Smlouvy o vzájemném poskytování poradenských služeb jsou měsíčně/čtvrtletně mezi společnostmi účtovány konzultační/programátorské služby. Sazba je vždy k poslednímu dni účetního období každoročně aktualizována na základě kalkulace a celkový počet hodin fakturovaných v běžném roce bude vždy k 31. 12. jednorázově doúčtován v aktuální sazbě. Konkrétní údaje o konzultačních službách vzájemně poskytnutých v rámci skupiny v roce 2017 jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

K 31. 12. běžného roku jsou také vzájemně proúčtovány vnitroskupinové služby. Konkrétní částky za rok 2017 jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

Vzájemné přeúčtování dalších položek (obvykle z důvodu vystavení dodavatelské faktury pouze na jednoho člena skupiny) probíhá buď průběžně na základě dodavatelských faktur, pokud je známa přesná částka náležející ostatním členům skupiny, nebo jednorázově k 31. 12. běžného roku na základě vhodně zvoleného alokačního klíče. V obou těchto případech probíhá přeúčtování bez jakékoliv přirážky, pouze ve výši skutečných nákladů. Při přeúčtování nákladů v průběhu roku je u člena skupiny, kterému byla vystavena faktura dodavatelem, účtováno ve prospěch účtu ostatních pohledávek a u člena skupiny, kterému náklad skutečně patří pak na vrub nákladů. Jestliže k přeúčtování dojde až ke konci roku, je u člena skupiny, kterému byla vystavena faktura dodavatelem, účtováno na vrub nákladů; ke konci roku tento vystaví fakturu členu skupiny, kterému náklad skutečně náleží a fakturu zaúčtuje ve prospěch stejného nákladového účtu. Člen skupiny, kterému je faktura vystavena, účtuje na vrub příslušného nákladového účtu.

Od roku 2017 došlo ke změně rozúčtování nákladů na nájemné, energie a související služby mezi členy skupiny Aimtec. V souvislosti s náborem většího množství nových zaměstnanců došlo k reorganizaci uspořádání kanceláří pro jednotlivé divize a oddělení a dosud používané rozdělení přestalo být aktuální. Podnájemní smlouvy, podle kterých se postupovalo do roku 2015 a kde byly přiřazeny jednotlivým společnostem konkrétní prostory, byly ukončeny a alokace nákladů na nájemné, energie a služby související s nájmem nyní probíhá vždy k rozvahovému dni. Alokačním klíčem je počet zaměstnanců jednotlivých společností, kteří kanceláře ve všech třech budovách využívají. Alokační klíč je ve společnosti AIMTEC a. s. účtována ve prospěch příslušných nákladových účtů, u ostatních členů skupiny pak na vrub stejných účtů. Konkrétní čísla jsou uvedena v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

## 1 Popis společnosti

### Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017			31. 12. 2017
Software	34 601	7 422	515	41 508*
Ocenitelná práva	60	0	0	60
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	168	97	0	265**
Nedokončený dlouhodobý majetek	103	7 417	7520	0
<b>Celkem</b>	<b>34 932</b>	<b>14 936</b>	<b>8 035</b>	<b>41 833</b>

\* z toho vlastní software 36 770

\*\* propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávky	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017	při vyřazení		31. 12. 2017
Software	29 577	4 629	515	33 691
Ocenitelná práva	22	12	0	34
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	166	0	176
<b>Celkem</b>	<b>29 608</b>	<b>4 807</b>	<b>515</b>	<b>33 901</b>
Zůstatková hodnota	5 324			7 932

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016			31. 12. 2016
Software	29 325	5 276	0	34 601*
Ocenitelná práva	60	0	0	60
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	168	0	168
Nedokončený dlouhodobý majetek	0	103	0	103
<b>Celkem</b>	<b>29 385</b>	<b>5 547</b>	<b>0</b>	<b>34 932</b>

\* z toho vlastní software 33 345

\*\* propagační video k vl.software ClouEDI

\*\*\* webové stránky [kariera.aimtecglob.com](http://kariera.aimtecglob.com) (termín dokončení v r. 2017)

Oprávky	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016	při vyřazení		31. 12. 2016
Software	26 592	2 985	0	29 577
Ocenitelná práva	10	12	0	22
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	9	0	9
<b>Celkem</b>	<b>26 602</b>	<b>3 006</b>	<b>0</b>	<b>29 608</b>
Zůstatková hodnota	2 783			5 324

Drobný nehmotný majetek neevidovaný v rozvaze k 31. 12. 2016 v celkové hodnotě 547 tis. Kč byl k 31. 12. 2017 na základě doporučení inventarizační komise z důvodu nepoužívání vyřazen, mimo rozvahu tak už společnost neeviduje žádný nehmotný majetek.

## Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017			31. 12. 2017
Hmotné movité věci a soubory	32 049	4 815	2 387	34 478
auta	26 187	4 004	2 387	27 804
hardware	5 150	811	0	5 962
nábytek	495	0	0	495
ostatní	217	0	0	217
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm.majetek	300	0	300	0
<b>Celkem</b>	<b>32 349</b>	<b>4 815</b>	<b>2 687</b>	<b>34 478</b>

Oprávky	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2017	při vyřazení		31. 12. 2017
Hmotné movité věci a soubory	18 558	5 679	2 687	21 850
<b>Celkem</b>	<b>18 558</b>	<b>5 679</b>	<b>2 687</b>	<b>21 850</b>
Zůstatková hodnota	13 791			12 628

Pořizovací cena	Stav	Pořízení	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016			31. 12. 2016
Hmotné movité věci a soubory	29 334	3 897	1 182	32 049
auta	24 291	3 078	1 182	26 187
hardware	4 331	819	0	5 150
nábytek	495	0	0	495
ostatní	217	0	0	217
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm.majetek	0	300	0	300*
<b>Celkem</b>	<b>29 334</b>	<b>4 197</b>	<b>1 182</b>	<b>32 349</b>

\*záloha na os.auto dodané v roce 2017

Oprávky	Stav	Odpisy vč. ZC	Vyřazení	Stav
tis. Kč	1. 1. 2016	při vyřazení		31. 12. 2016
Hmotné movité věci a soubory	13 252	6 489	1 182	18 558
<b>Celkem</b>	<b>13 252</b>	<b>6 489</b>	<b>1 182</b>	<b>18 558</b>
Zůstatková hodnota	16 082			13 791

K 31. 12. 2017 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 4 034 tis. Kč (3 567 tis. Kč k 31. 12. 2016).

Na 18 osobních automobilů financovaných úvěrem od společností ČSOB Leasing a.s. nebo UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 13 063 tis. Kč je smluvně zřízen zajišťovací převod vlastnického práva.

Vedení společnosti se nedomnívá, že tržní hodnota hmotného dlouhodobého majetku se významně odlišuje od hodnoty v účetnictví.

## Dlouhodobý finanční majetek

Společnost	Cena pořízení podílu	Podíl na základním kapitálu	Vlastní kapitál	Hospodářský výsledek	Dividendy
k 31. 12. 2017	tis. Kč	%	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	4 000	100	14 060	1 680	0
AIMTEC Consulting s.r.o.	20 000	100	1 848	238	0

Společnost	Cena pořízení podílu	Podíl na základním kapitálu	Vlastní kapitál	Hospodářský výsledek	Dividendy
k 31. 12. 2016	tis. Kč	%	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	4 000	100	14 060	1 680	0
AIMTEC Consulting s.r.o.	20 000	100	1 611	351	4 000
aitto GmbH	1 059	49			

Podíl na zisku z dceřiné společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. v r. 2016 byl vyplacen na základě Rozhodnutí společníka ze dne 29. 03. 2016, částka 4 000 tis. Kč byla na účet společnosti AIMTEC a. s. připsána dne 05. 04. 2016.

Podíl ve společnosti aitto GmbH byl k 6. 7. 2017 prodán za dohodnutou cenu 1 EUR. Ke stejnému dni byla zrušena opravná položka k finančnímu majetku ve výši 100%.

Finanční údaje o společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o. byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky, v případě společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. se jednalo o účetní závěrku auditorem neověřenou.

## 5 Zásoby

Zásoby	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Software	74	76
Hardware	461	316
Hardware – zboží na cestě	492	0
<b>Celkem</b>	<b>1 027</b>	<b>393</b>

Jedná se o produkty nakoupené od dodavatelů v závěru běžného roku, které byly zákazníkům dodány na začátku roku následujícího.

Hardware v hodnotě 492 tis. Kč byl dodatelem fakturován k 29. 12. běžného roku, ale zboží bylo dodáno a přijato na sklad až v lednu roku následujícího.

## 6 Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů

tis. Kč	2017			2016		
	Odběratelé	Skupina Aimtec	Celkem	Odběratelé	Skupina Aimtec	Celkem
Do lhůty splatnosti	45 586	301	45 887	32 402	1 733	34 135
Po lhůtě splatnosti	9 731	1 536	11 267	6 322	1 892	8 214
Kurzové rozdíly	-184		-184	-15		-15
Opravné položky	-473		-473	-366		-366
<b>Celkem</b>	<b>54 660</b>	<b>1 837</b>	<b>56 497</b>	<b>38 343</b>	<b>3 625</b>	<b>41 968</b>

Společnost neneviduje k 31. 12. 2017 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky nenevidovala k 31. 12. 2016.



V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny Aimtec. K 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 se jednalo o níže uvedené částky:

Společnost	2017			2016		
	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný
tis. Kč						
AIMTEC Consulting s.r.o.	1 837	0	1 837	4 212	587	3 625
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	20 494	20 494	0	23 538	23 538	0
<b>Celkem</b>	<b>22 331</b>	<b>20 494</b>	<b>1 837</b>	<b>27 750</b>	<b>24 125</b>	<b>3 625</b>

Pohledávky v rámci skupiny Aimtec jsou dceřnými společnostmi průběžně hrazeny dle jejich aktuálního stavu cashflow, který je účetní jednotce detailně znám. Proto tyto pohledávky jsou považovány za dobyté a nejsou k nim tvořeny opravné položky. Průběžně jsou také prováděny vzájemné zápočty splatných pohledávek a závazků dle platného ustanovení Občanského zákoníku.

Pohledávkami po lhůtě splatnosti se společnost intenzivně zabývá a získané informace průběžně vyhodnocuje. K 31. 12. 2017 společnost eviduje účetní opravné položky v celkové hodnotě 473 tis. Kč (329 tis. Kč k 31. 12. 2016), z toho 469 tis. Kč představuje opravná položka ve výši 50% celkové hodnoty pohledávek a 4 tis. Kč opravná položka ve výši 100% celkové hodnoty pohledávky.

#### Jiné pohledávky

Jiné pohledávky	Stav	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016
tis. Kč		
Pohledávky za zaměstnanci	45	18
Pohledávky z pojistného plnění	0	15
Pohledávky z titulu DPH v rámci skupiny Aimtec	0	3 018
Zápůjčka; přeplatek pojistného	128	0
<b>Celkem</b>	<b>173</b>	<b>3 052</b>

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny Aimtec. K 31. 12. 2017 byl v případě pohledávek z titulu DPH (vlastní daň, kterou hradí jednotliví členové zastupujícímu členu skupiny) proveden zápočet se závazky, k 31. 12. 2016 byla provedena níže uvedená kompenzace:

Společnost	2017			2016		
	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný
tis. Kč						
AIMTEC Consulting s.r.o.	0	0	0	3 018	0	3 018
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	0	0	0	246	246	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 264</b>	<b>246</b>	<b>3 018</b>

## 7 Krátkodobý finanční majetek

K 31. 12. 2017 ani k 31. 12. 2016 neměla společnost žádné krátkodobé cenné papíry ani podíly.

## 8 Časové rozlišení aktiv

### Náklady příštích období

Náklady příštích období	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	4 570	1 516
Povinné ručení a havarijní pojištění na následující rok	0	1 062
Licence, maintenance k internímu software	501	377
Marketingové náklady (v r. 2017: inzerce na r. 2018; v r. 2016: kalendář 2017, inzerce na r. 2017)	21	377
Kancelářský nábytek (pořízený v r. 2016 v celkové hodnotě 302 tis. Kč, časově rozlišeno po dobu 4 let)	217	293
Ostatní (pronájem garáží na další úč. období, příspěvek na soukromé penzijní a životní pojištění zaměstnanců na leden následujícího roku, srážková daň, kterou nelze započíst, ...)	277	408
<b>Celkem</b>	<b>5 586</b>	<b>4 033</b>

### Příjmy příštích období

Příjmy příštích období	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31. 12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	5 680	4 831
Maintenance, rezervované služby fakturované zákazníkům v běžném roce na další účetní období	0	193
Bonus (zpětný rabat) za překročení target u dodavatele	201	0
<b>Celkem</b>	<b>5 881</b>	<b>5 024</b>

## 9 Dlouhodobé závazky

### Odložený daňový závazek

Odložená daň	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-6 309	-6 095
Odměny za běžný rok vyplacené v lednu následujícího roku (vč. odvodů)	286	0
Základ pro odloženou daň	-6 023	-6 095
<b>Odložená daň (19%)</b>	<b>-1 144</b>	<b>-1 158</b>

## Jiné závazky

Na účtu jiných dlouhodobých závazků společnost eviduje zůstatky úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku, které mají splatnost delší než 1 rok.

Část závazků splatných do jednoho roku je v rozvaze zachycena jako krátkodobé závazky ostatní.

Poskytovatel	Předmět	Počet	Výše úvěru		Závazky splatné		Úroková sazba
			celkem tis. Kč	do 1 roku tis. Kč	nad 1 rok tis. Kč	% p. a.	
stav k 31. 12. 2017							
ČSOB Leasing a.s.	osobní auta	9	5 945	1 721	15	3,5	
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	osobní auta	9	6 205	1 889	2 342	3,5	
<b>Celkem</b>		<b>18</b>	<b>12 150</b>	<b>3 610</b>	<b>2 357</b>		

Poskytovatel	Předmět	Počet	Výše úvěru		Závazky splatné		Úroková sazba
			celkem tis. Kč	do 1 roku tis. Kč	nad 1 rok tis. Kč	% p. a.	
stav k 31. 12. 2016							
ČSOB Leasing a.s.	osobní auta	18	10 698	2 992	1 617	3,5	
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	osobní auta	5	2 351	745	1 154	3,5	
<b>Celkem</b>		<b>23</b>	<b>13 049</b>	<b>3 737</b>	<b>2 771</b>		

Informace o zajišťovacím převodu vlastnického práva k předmětu financování úvěrovými smlouvami jsou uvedeny v bodě „Dlouhodobý hmotný majetek“.

## 10 Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů	2017			2016		
	Dodavatelé	Skupina Aimtec	Celkem	Dodavatelé	Skupina Aimtec	Celkem
Do lhůty splatnosti	16 208	7 058	23 266	7 617	12 982	20 599
Po lhůtě splatnosti	79	0	79	2 069	0	2 069
Přeplatky	14	0	14	13	0	13
Kurzové rozdíly	-20	0	-20	-7	0	-7
<b>Celkem</b>	<b>16 281</b>	<b>7 058</b>	<b>23 339</b>	<b>9 692</b>	<b>12 982</b>	<b>22 674a</b>

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 se jednalo o níže uvedené částky:

Společnost	2017			2016		
	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný
AIMTEC Consulting s.r.o.	0	0	0	587	587	0
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	27 552	20 494	7 058	36 776	23 794	12 982
<b>Celkem</b>	<b>27 552</b>	<b>20 494</b>	<b>7 058</b>	<b>37 363</b>	<b>24 381</b>	<b>12 982</b>

## Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Jedná se o závazek vůči ovládané společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o. Z titulu kompenzace zvýšených nákladů způsobených rozhodnutím ovládající společnosti, pohledávka je splatná k 1. 3. 2018.

## Závazky k zaměstnancům

Závazky k zaměstnancům	Stav	Stav
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	3 038	3 161
Cestovné náhrady za prosinec běžného roku proplacené v lednu roku následujícího	151	134
<b>Celkem</b>	<b>3 188</b>	<b>2 295</b>

## Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazek	Stav	Stav	Poznámka
tis. Kč	31. 12. 2017	31. 12. 2016	
Sociální zabezpečení - prosinec běžného roku	1 268	1 341	<sup>1)</sup>
Zdravotní pojištění - prosinec běžného roku	596	607	<sup>1)</sup>
<b>Celkem</b>	<b>1 864</b>	<b>1 948</b>	

<sup>1)</sup> Částka byla uhrazena v souladu a v termínu podle platných předpisů.

## Stát – daňové závazky a dotace

Závazek	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Daň z příjmu právnických osob	2 397	1 786
Daň z příjmu fyzických osob – zálohy, srážka (prosinec běžného roku)	771	826
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	5	143
DPH – daňová povinnost (prosinec běžného roku)	2 975	3 422
DPH – neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	-355	-248
Silniční daň – doplatek běžného roku	3	7
Odvod povinného podílu za ZPS pro úřad práce	0	47
<b>Celkem</b>	<b>5 797</b>	<b>5 983</b>

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti dle platných právních předpisů. Nadměrné odpočty byly uplatněny v řádných daňových přiznáních v následujícím roce.

## Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajímatelem zúčtované v roce následujícím	755	634
Dodané, ale nevyfakturované subdovávky k rozvahovému dni	352	52
Licenční poplatky	3 546	2 816
Mzdové bonusy za běžný rok vyplacené v lednu následujícího roku (vč. odvodů)	286	0
Ostatní	30	62
<b>Celkem</b>	<b>4 969</b>	<b>3 564</b>

## Jiné závazky

Položka Jiné závazky obsahuje zejména části úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku, které mají splatnost do jednoho roku (bližší popis v bodě Dlouhodobé závazky – Jiné závazky) a dále závazky vyplývající ze zúčtování mezd za období prosinec 2017 v celkové hodnotě 72 tis. Kč (příspěvek na soukromé penzijní a životní zaměstnanců ve výši 35 tis. Kč a zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců ve výši 37 tis. Kč; oba závazky byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti v lednu 2018); v r. 2016 celková částka 69 tis. Kč, penzijní a životní pojištění 33 tis. Kč, zákonné pojištění odpovědnosti 36 tis. Kč).

## 11 Časové rozlišení pasiv

### Výnosy příštích období

Výnosy příštích období	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	11 652	12 032
Rezervované služby na následující rok fakturované zákazníkům na konci běžného roku	717	284
Služby na zákaznických projektech k 31. 12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	5 443	3 938
Sjednaný úrok k zápůjčce (splatný v následujícím roce)	5	0
<b>Celkem</b>	<b>17 818</b>	<b>16 254</b>

## 12 Leasing

K 31. 12. 2017 společnost nemá žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2016.

## 13 Položky neuvedené v rozvaze

Položky neuvedené v rozvaze	Stav	Stav	Způsob evidence
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016	
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 034	3 567	<sup>1)</sup>
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	548	<sup>1)</sup>
Majetek odkoupený po ukončení finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci	1 077	1 077	<sup>2)</sup>
hardware	599	599	<sup>2)</sup>
ostatní (nábytek)	478	478	<sup>2)</sup>
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	1 781	2 506	<sup>2)</sup>
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	2	39	<sup>2)</sup>

<sup>1)</sup> Operativní evidence.

<sup>2)</sup> Podrozvahová evidence.

## 14 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

tis. Kč	31. 12. 2017		31. 12. 2016	
	Akcionáři	Členové orgánů	Akcionáři	Členové orgánů
<b>Pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poskytnuté půjčky				
Záruky				
Obchodní pohledávky				
<b>Závazky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obdržené půjčky				
Úvěry				
Obchodní závazky				
<b>Ostatní plnění</b>	<b>1 666</b>	<b>4 977</b>	<b>1 666</b>	<b>4 977</b>
v peněžní formě				
v nepeněžní formě	1 666	4 977	1 666	4 977
automobily v užívání	1 594	4 905	1 594	4 905
poskytované služby				
penzijní připojištění	24	24	24	24
soukromé životní pojištění	48	48	48	48

## 15 Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2017 společnost nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2016.

## 16 Významné položky zisku a ztráty

### Struktura tržeb za prodej služeb a zboží

tis. Kč	2017		2016	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
<b>Tržby ze služeb celkem</b>	<b>112 099</b>	<b>61 518</b>	<b>94 714</b>	<b>64 257</b>
Konzultace	66 430	32 131	52 141	32 685
Maintenance (vlastní i nakupované)	15 422	8 541	13 388	7 789
Supportní paušály	10 278	7 892	9 021	11 249
Prodej vlastního software	14 133	10 658	15 292	10 343
Cestovné konzultantů	255	1 411	146	1 694
Nájem aut	2 033	0	1 990	0
Ostatní (marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, provize, ...)	3 548	885	2 736	497
<b>Tržby z prodeje zboží celkem</b>	<b>32 917</b>	<b>16 969</b>	<b>17 777</b>	<b>5 525</b>
Hardware	30 607	6 921	13 338	2 870
Software	2 310	10 048	4 439	2 655

## Subdodávky konzultačních služeb na zákaznických projektech v rámci skupiny Aimtec

Poskytnuté konzultační služby	r. 2017	r. 2016
v rámci skupiny Aimtec v tis. Kč		
AIMTEC Consulting s.r.o.	1 156	4 947
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	3 897	2 964
<b>Celkem</b>	<b>5 053</b>	<b>7 911</b>

## Struktura zahraničních tržeb dle jednotlivých států

Zahraniční tržby	2017		2016	
	tis. Kč	podíl na zahr. tržbách	tis. Kč	podíl na zahr. tržbách
<b>Evropa</b>	<b>71 067</b>	<b>90,55%</b>	<b>62 418</b>	<b>89,45%</b>
Německo	28 962	36,90%	28 175	40,38%
Velká Británie	16 653	21,22%	4 439	6,36%
Slovensko	12 811	16,32%	8 010	11,48%
Maďarsko	2 906	3,70%	1 003	1,44%
Polsko	2 150	2,74%	3 285	4,71%
Finsko	1 786	2,28%	0	0,00%
ost. země (méně než 5% podíl na zahr.tržbách v r. 2017)	5 799	7,39%	17 506	25,09%
<b>Spojené státy americké</b>	<b>4 188</b>	<b>5,34%</b>	<b>1 787</b>	<b>2,56%</b>
<b>Čína</b>	<b>1 232</b>	<b>1,57%</b>	<b>4 611</b>	<b>6,61%</b>
<b>Maroko</b>	<b>604</b>	<b>0,77%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Rusko</b>	<b>573</b>	<b>0,73%</b>	<b>126</b>	<b>0,18%</b>
<b>Mexiko</b>	<b>486</b>	<b>0,62%</b>	<b>193</b>	<b>0,28%</b>
<b>Tunisko</b>	<b>337</b>	<b>0,43%</b>	<b>647</b>	<b>0,93%</b>
<b>Celkem</b>	<b>78 487</b>		<b>69 782</b>	

## Služby (náklady)

Služby zahrnují zejména subdodávky na zákaznických projektech (konzultační služby a maintenance) 56 tis. Kč, z toho 46 tis. Kč konzultační služby v rámci skupiny Aimtec.

## Jiné provozní výnosy

Jiné provozní výnosy	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Vnitroskupinové služby	6 830	5 939
Pojistná plnění	1 196	803
Vratky DPH v rámci Evropské unie	0	89
Prodej auta vyřazeného z majetku z důvodu totální škody	0	181
Ostatní (vyúčtování dohadných položek, ...)	33	48
<b>Celkem</b>	<b>8 059</b>	<b>7 060</b>

## Vnitroskupinové služby (výnosy)

Vnitroskupinové služby (výnosy)	AIMTEC Consulting s.r.o.		AIMTEC Outsourcing s.r.o.	
v tis. Kč	2017	2016	2017	2016
Řízení lidských zdrojů	0	0	0	471
Podpora informačních systémů	0	0	1 018	980
Podpora informačních technologií	0	0	1 854	1 628
Technická podpora (OTH)	0	0	1 259	1 224
Strategický management	0	0	2 228	1 635
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 830</b>	<b>5 939</b>

## Jiné provozní náklady

Jiné provozní výnosy	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Vnitroskupinové služby	9 907	7 819
Kompenzace nákladů dceřiné společnosti	5 725	0
Zůstatková cena havarovaného vozidla (vyřazení z důvodu totální škody)	0	467
Ostatní (srážková daň zaplacená v zahraničí, kterou nešlo započíst; náhrady škody za nefunkčnost systémů u zákazníků, ...)	650	197
<b>Celkem</b>	<b>16 282</b>	<b>8 483</b>

## Vnitroskupinové služby (náklady)

Vnitroskupinové služby (výnosy)	AIMTEC Consulting s.r.o.		AIMTEC Outsourcing s.r.o.	
v tis. Kč	2017	2016	2017	2016
Obchodní činnost	0	0	7 796	5 695
Marketingová činnost	0	587	1 168	745
Účetnictví a finance	0	0	491	352
Office management	0	0	452	440
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>587</b>	<b>9 907</b>	<b>7 232</b>

## Ostatní finanční výnosy

Jiné provozní výnosy	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Kurzové zisky	2 110	237
<b>Celkem</b>	<b>2 110</b>	<b>237</b>

## Ostatní finanční náklady

Jiné provozní výnosy	Stav	Stav
v tis. Kč	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Zůstatková cena prodaného podílu ve společnosti aitto GmbH	1 086	0
Kurzové ztráty	2 868	322
Dary	853	276
Pojistné	1 209	1 190
Bankovní poplatky	172	145
<b>Celkem</b>	<b>6 188</b>	<b>1 933</b>

## 17 Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. 12. 2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## 18 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.

Zpracovala: Michaela Brožová

Rozvahový den: 31. 12. 2017

Okamžik sestavení účetní závěrky: 16. 4. 2018



Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a. s.

